

上海市审计局 2017 年度审计信息化 系统(运维)项目绩效评价报告

一、基本情况

(一)项目基本背景及绩效目标。

近年来，随着信息化技术的高速发展，国家治理信息化程度在快速提升。作为国家治理的重要组成部分，国家审计必须主动适应国家治理的变化，变革信息化时代的审计内涵、审计重点和审计方式，促进公共财政和公共产品的有效配置、管理和使用，从而提高国家对经济社会的管理水平，发挥国家审计保障经济社会运行的预防和抵御功能。审计信息化建设是依法履行审计监督的重要手段和必由之路。

《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》（沪府发〔2015〕70号）对审计信息化提出要求：积极推进“上海数字化智能审计工程”和数据综合分析团队建设，探索构建大数据审计工作模式和数字化审计平台。逐步实现审计全过程的信息化、数字化。上海市审计局目前已建成审计专网信息化应用、视频会议和移动办公等系统。审计信息化系统项目的投入使用和运维，提高了系统平台的安全性和可用性，保障了审计工作的正常运行。

本项目的绩效总目标是通过购买服务的方式选择合适的系统运维商提供运维服务，保障市审计局信息化系统的安全运行。年度绩效目标是完善该项目的财务和项目管理制度，保证财政资

金专款专用,确保运维项目按计划完成。

(二) 预算资金规模、来源及使用情况。

1. 预算资金来源

根据《上海市信息化发展专项资金管理办法》规定,专项资金由上海市市级财政预算安排,市审计局对项目资金进行申报,市经济信息化委和市财政局对预算资金进行审批和监督检查。

2. 预算资金使用情况

根据《上海市本级信息化项目支出预算管理办法》的规定,市审计局申报了2017年信息化支出(运维)预算2157567元,实际支出2023276元,预算执行率93.78%。

(三) 项目组织实施管理情况。

根据国家和本市关于招投标、政府采购、信息安全、安全测评、软件评测、信息共享、信息化标准建设等有关规定,市审计局组织实施信息化支出(运维)项目,对项目申报、资金拨付、项目实施、项目验收等进行管理,并接受监督检查。

信息化支出(运维)项目主要包括服务器、系统软件、信息化系统等的运维服务。运维项目的实施内容均已完成。

(四) 评价依据及数据采集情况。

1. 评价依据

具体包括:《上海市预算绩效管理实施办法》(沪财绩[2014]22号);《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》(沪府发[2015]70号);《上海市信息化发展专项资金管理办法》(沪

经信法〔2013〕879号)；《上海市市本级信息化项目支出预算管理办法》(沪经信推〔2015〕246号)等。

2. 数据采集方法及过程

评价小组采用互联网检索和现场调研等多种方式收集评价证据，查阅《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》和《上海市市本级信息化项目支出预算管理办法》等相关文件；召集相关职能部门召开座谈会，了解项目背景和项目实施情况。通过这些方式，评价小组收集和整理了较为充分的证据信息。

二、评价结论和绩效分析

(一) 评价结果。

依据绩效简易评审的相关评价指标和评分标准，评审小组对上海市审计局信息化支出(运维)项目实施了客观、公正的独立评价，绩效评价综合得分95分，评价等级为“优”。

绩效评分表

指标名称	指标解释	权重	评分规则	自评分
项目设立的规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	5	①是否符合国家相关法律法规、党委政府决策、部门中期规划、年度目标和计划；(1分)	1
			②是否与项目实施单位职责密切相关；(1分)	1
			③项目是否按照规定的程序申请设立；(1分)	1
			④所提交的文件、材料是否符合相关要求；(1分)	1
			⑤事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、计提决策等；(1分)	1
绩效目	项目所设定的绩效目	10	①是否随同项目预算同时设置和报送	2

标合理性	标是否依据充分, 是否符合客观实际, 绩效目标与预算是否匹配。		绩效目标; (2分)	
			②绩效目标是否与项目预算或资金量相匹配; (2分)	2
			③是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标和指标值; (2分)	2
			④项目预算编制是否细化和量化(依据充分、流程合规、数量合适、单价合理)(4分)其中: 科学细化量化的得4分, 基本细化量化的得2分, 未细化量化的不得分。	4
预算执行率和资金使用的合规性	反映项目预算执行的进度, 以及项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 项目资金使用是否规范和安全。	6	①预算执行率在90%及以上得6分	6
			②预算执行率在80%-90%得5分	
			③预算执行率在70%-80%得3分	
			④预算执行率在60%-70%得1分	
			⑤预算执行率60%以下不得分	
		6	①资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; (2分)	2
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分)	1
			③是否符合项目预算或合同规定的用途; (1分)	1
			④政府采购或实施方式的合规性; (1分)	1
			⑤资金使用是否执行预算管理改革的相关要求(如公务卡、“三公”经费等)(1分)	1
财务(资产管理)制度的健全性和执行的有效性	项目的财务制度是否健全、完善、有效, 用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况, 以及反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况	5	①是否已制定或具有相应的资金(资产)管理办法; (1分)	1
			②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定; (1分)	1
			③是否已制定或具有相应的监控机制; (1分)	1
			④是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段; (1分)	1
			⑤是否按项目进行成本核算, 开展必要的项目成本控制。(1分)	1
项目管理制度健全性和执	与项目直接相关的业务管理制度是否健全、完善和有效, 项目实施是否符合相关业务管	4	①是否已制定或具有科学合理的业务管理制度; (1分)	1
			②项目调整及支出调整手续是否完备; (1分)	1

行的有效性	理规定, 是否为达到项目质量要求而采取了必要的措施		③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全; (1分)	1
			④是否采取了有效的推进、质量检查、验收等必需的控制措施或手段。(1分)	1
实际完成率(产出数量)	项目实施的产出数量与计划数量的比率, 用以反映项目完成的及时程度。(对照项目具体绩效目标和指标)	12	①实际完成率 90%及以上得 10-12 分	12
			②实际完成率 80%-90%得 7-10 分	
			③实际完成率 60%-80%得 4-7 分	
			④实际完成率 60%以下的不得分	
完成及时率(产出时效)	项目实际完成时限与项目计划完成时限的对比率, 用以反映	10	①及时率 90%及以上得 9-10 分	9
			②及时率 80%-90%得 7-9 分	
			③及时率 60%-80%得 4-7 分	
			④及时率 60%以下的不得分	
质量达标率(产出质量)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出的质量状况(对照项目具体绩效目标和指标)	12	①达标率 90%及以上得 10-12 分	12
			②达标率 80%-90%得 7-10 分	
			③达标率 60%-80%得 4-7 分	
			④达标率 60%以下的不得分	
效益达标率	项目实施是否解决了项目设立时要解决的问题和达到的效果(含社会效益、生态效益、经济效益各 10 分), 如无生态效益和经济效益要求的, 则社会效益分值为 30 分(对照项目具体绩效目标和指标); 属于政府购买服务项目的应结合实际收集社会公众满意度信息。	30	①达标率 90%及以上得 25-30 分	26
			②达标率 80%-90%得 20-25 分	
			③达标率 60%-80%得 10-20 分	
			④达标率 60%以下的不得分	
	合计	100		95

(二) 主要绩效分析。

1. 项目设立的规范性。本项目的设立符合《上海市人民政府关于加强审计工作的实施意见》的要求。该指标得满分。

2. 绩效目标合理性。本项目绩效目标依据充分, 符合客观实

际，相关项目目标细化到三级、四级，设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。该指标得满分。

3. 预算执行率和资金使用的合规性。该项目预算执行率93.78%，大于90%，资金支付合规。该指标得满分。但项目申报的绩效目标设定目标值为100%，由于部分项目存在政府采购金额与预算不一致的情况，100%的目标值不合理。

4. 财务(资产)管理制度的健全性有效性。该项目财务管理符合政府采购、《上海市信息化发展专项资金管理办法》和相关制度规定，财务监控有效。该指标得满分。

5. 项目管理制度的健全性和执行的有效性。市审计局制定了《上海市审计局关于加强审计信息化应用系统维护和管理的通知》等相关制度规定，部门之间相关监督控制有效。该指标得满分。

6. 实际完成率(产出数量)。该项目计划完成的运维服务已全部达成，日常巡检工作计划完成率达到100%、信息系统设备故障处理解决率达到100%、老旧严重设备更新率达到100%。

7. 完成及时率(产出时效)。项目绩效目标设定各类故障及时处理率达到100%，运维事件响应时间 ≤ 10 分钟，基本达到。

8. 质量达标率(产出质量)。项目绩效目标年度系统故障时间(小时) ≤ 48 小时，系统故障基本都在48小时内解决。该指标得满分。

9. 效益达标率。一是信息安全风险控制率达到100%；二是根

据问卷调查结果反映，项目受益群体满意度为89%。

三、存在问题和改进措施建议

(一) 存在的问题。

1. 项目申报的绩效目标中预算执行率目标值为100%，不够合理，由于政府采购价格的不确定性，建议改为 $\geq 95\%$ 。

2. 问卷调查结果满意度为89%，低于90%。

(二) 改进措施和建议。

1. 进一步修改项目的绩效目标，使绩效目标更科学、合理。

2. 进一步加强服务意识，结合审计大调研工作，做好信息系统的维护和改进工作。